

## Poznámky k 31.12.2018

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Materská škola Poľná 2, Veľký Krtíš
Sídlo účtovnej jednotky	Poľná 2, 990 01 Veľký Krtíš
IČO	45029296
Dátum zriadenia	01.08.2019
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
Názov zriaďovateľa	Mesto Veľký Krtíš
Sídlo zriaďovateľa	J. A. Komenského 3, 990 01 Veľký Krtíš
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Materská škola podporuje osobnostný rast detí v oblasti sociálno-emocionálnej, intelektuálnej, telesnej, morálnej, estetickej, rozvíja schopnosti a zručnosti a utvára predpoklady na ďalšie vzdelávanie. Pripravuje na život v spoločnosti v súlade s individuálnymi a vekovými osobitosťami detí a utvára ďalšie predpoklady. Zariadenia školského stravovania zabezpečujú školské stravovanie. Zariadenia školského stravovania sa zriaďujú na výrobu, konzumáciu a odbyt jedál a nápojov.
----------------------------------	---

#### 3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Lýdia Korbel'ová – riaditeľka Materskej školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Katarína Ďurčeková – zástupkyňa riaditeľky Materskej školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	49
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	52
- počet vedúcich zamestnancov	3
<b>Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:</b>	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	žiadne
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	žiadne
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	žiadne

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	žiadne
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	žiadne

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

**1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti**  áno  nie

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  nie

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania je rovnomerná.

Účtovná jednotka pri odpisovaní majetku využíva zaradenie majetku do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. a určí dobu odpisovania podľa predpokladanej doby používania. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpis
1	4	1/4
2	6	1/6
3,4	12	1/12
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 2.400 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35 Eur do 1.700Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

O drobnom hmotnom a nehmotnom majetku vedie účtovná jednotka operatívnu evidenciu v module Majetok.

V účtovníctve je zachytený na podsúvahových účtoch 751 so súvzťažným zápisom na účtoch 799.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- |                                     |                              |   |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

#### 6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

##### Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

##### Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

### **7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

## **Čl. III**

### **Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

#### **A Neobežný majetok**

##### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

###### **a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)**

Textová časť k tabuľke č.1 - účtovná jednotka v roku 2018 neobstarala majetok, ktorý by významným spôsobom ovplyvnil pohľad na účtovnú závierku.

###### **b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Motorové vozidlo Fiat Doblo	Povinné poistenie motorového vozidla	106,04 €
Poistenie hnutelných vecí	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 209 381,29 €	234,80

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo

###### **d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo a je v správe účtovnej jednotky	Suma
Budovy, stavby	2189625,55 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	26333,24 €
Dopravné prostriedky	15833,50 €
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4079,14
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1215,21

e) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku

## 2. Dlhodobý finančný majetok – účtovná jednotka nemá takýto majetok

## 3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - žiadne

## 4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - žiadne

### B Obežný majetok

#### 1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek** k zásobám

b) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Potraviny	Proti odcudzeniu	12 €

#### 2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka neeviduje pohľadávku, ktorú by považovala za významnú z hľadiska charakteru pohľadávok.

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

V roku 2018 bola zrušená opravná položka k pohľadávka v sume 22 €, nakoľko boli pohľadávky uhradené

c) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti predstavujú pohľadávky z vyúčtovania plynu za rok 2017 a refundácií nákladov za december 2017. Po splatnosti je školné k 31.12.2014 a za rok 2017

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	1437,20€	1794,86 €	
Nedoplatky na strave za deti	0 €	297,50	297,50
Dobropis vyúčtovanie plynu	575,57 €	495,78 €	
Dobropis z vyúčtovania el. energie	0 €	416,23	
Pohľadávky na školnom	216,91 €	173,91 €	173,91 €
Pohľadávky na poplatkoch za krúžok Ang.jazyka	38,72 €	78,65 €	45,98 €
Pohľadávky z refundácií nákladov	606- €	332,79 €	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Účtovná jednotka eviduje len pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Pohľadávky z toho:</b>	1277,47€	1202,14€
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	1 277,47€	1202,14€
Dobropis vyúčtovanie plynu	495,78 €	575,57 €
Dobropis z vyúčtovania el. energie	416,23 €	0€

*Materská škola Poľná 2, Veľký Krtíš*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Pohľadávky na poplatkoch za krúžok Ang. jazyka	32,67 €	20,57 €
Pohľadávky z refundácií nákladov	332,79 €	606 €

- e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** - **žiadne**
- f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať** - **žiadne**

### 3. Finančný majetok

#### a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0 €	0 €
Ceniny	0 €	0 €
Bankové účty	65294,95	50084,99 €

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať** - **žiadny**

### 4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy): **žiadne**

### 5. Časové rozlíšenie

#### Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	4893,26 €	1318,60 €
Poistné	291,02 €	280,74 €
Preplatky na stravnom detí	4429,89 €	0 €
Školné uhradené vopred na rok 2019	34 €	687,05 €
Predplatné	9 €	124,20 €
Licencie na programy	87,04 €	121,73 €
Inzercia	0 €	72 €
Prístupy	22,48 €	32,88 €
Paušál na mobilné služby	19,83 €	0 €

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3 113,14	0	0	- 7 254,19	- 4 141,05	V položke presun je HV rok 2017
Výsledok hospodárenia	-7 254,19	1 291,38	0	+ 7254,19	1 291,38	Zvýšenie predstavuje HV rok 2018

#### B Závazky

##### 1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na zamestnanecké pôžitky, odchodné a odmena pri životnom jubileu	<b>2019</b>

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka k 31.12.2018 eviduje záväzky po lehote splatnosti v sume 33,54 e, tieto boli yysporiadané v roku 2019 . Uvedené nebolo chybou účtovnej jednotky ale opozdeného doručenia faktúry dodávateľom

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>		
- záväzky zo sociálneho fondu	1 810,68€	1 856,84 €
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	67 437,53 €	57 940,19 €
- záväzky voči dodávateľom	1 662,41 €	6 568,63 €
- záväzky voči zamestnancom	34 308,19 €	25 924,17 €
- záväzky voči poisťovniam	22 320,85 €	16597,12€
- záväzky voči daňovému úradu	4 538,38 €	2 774,87 €
- záväzky voči zákonným zástupcom – preddavky stravného	4 429,89 €	5 864,70 €
- záväzky z nevyfakturovaných dodávok	0 €	85,93 €
- ostatné záväzky	177,81 €	124,77 €

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Účtovná jednotka eviduje tieto záväzky

Závazky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
<b>Závazky z toho:</b>	69 248,21 €	59 797 ,03€
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	67 437,53 €	57 940,19 €
-		
-		
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	1 810,68 €	1 856,84 €
-		
-		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:		
-		

c) **popis významných položiek záväzkov - položky sú podrobne rozpísané v tabuľkách vyššie, žiadne významné položky účtovná jednotka nemá**

## 3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b) Textová časť k tabuľke č.9 - účtovná jednotka nemá bankové úvery ani iné finančné výpomoci.

## 4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0 €	0 €
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Školné a poplatok za krúžok AJ platené vopred	34 €	687,05 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384 – žiadne neboli

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	90 397,70 €	89052,86 €
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	26 874 €	27266,00 €
- strava	56 236,78 €	54933,45 €
- príjem réžie za stravu zamestnancov	6 681,92 €	6316,17 €
- krúžok anglického jazyka	605 €	537,24 €
<b>b) finančné výnosy</b>	0 €	1,94 €
662 - Úroky	0 €	1,94 €
<b>c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	848 251,83 €	695854,53 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	772 095,84 €	639690,68 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce	37 098 €	36856,26€
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	17 494,53 €	17249,05 €
- zúčtovanie kapitálového transferu ŠR	19 603,47 €	19607,21 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	39 057,99 €	19307,59 €
- bežný transfer príspevok na výchovu a vzdelávanie detí , ktoré majú jeden rok pred plnením povinn. školskej dochádzky	17 812,02 €	16915,07
- bežný transfer dotácie z ÚPSVaR na stravu	2 273,60 €	2110,32 €
- bežný transfer dotácie z ÚPSVaR na školské potreby	182,60 €	282,20 €
- Finančný príspevok z ÚPSVaR v rámci národných projektov	18 789,77 €	
<b>d) ostatné výnosy</b>	30 966,56 €	26921,59 €
648 - Ostatné výnosy		
- Prenájom priestorov	25 817,87 €	23588,58 €
- Dobropisy za minulé roky	1 950,98 €	3333,01 €
- Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	3 197,71 €	
<b>e) Zúčtovanie opravných položiek</b>	22 €	

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 969 639,09 €. €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 811 830,92 € €.

Nárast/pokles výnosov bol spôsobený zvýšeným rozpočtom oproti roku 2017 a pribudli výnosy z národných projektov

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb 90 397,70 € (účet 602)
- tržby z penájom nehnuteľností 25 817,87 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške. 39 057,99 € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 772 095,84 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 37 098 € (účet 692)

### 2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>	154276,05€	146702,47€
501 - Spotreba materiálu z toho:	79952,04€	67499,39 €
- všeobecný materiál	12863,07€	5182,03€
- potraviny	56203,46 €	54933,45€
- pohonné hmoty	537,03€	370,21€
- drobný hmotný majetok	10348,48 €	7013,70€
502 - Spotreba energie z toho:	74324,01€	79203,08 €
- elektrická energia	22696€	17659,00 €
- voda	4331,26 €	4692,81 €
- plyn	9996€	10077,00 €
- teplo a ohrev teplej úžitkovej vody	37300,75 €	46774,27 €
<b>b) služby</b>	22040,75€	23010,55 €

*Materská škola Poľná 2, Veľký Krtíš*  
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

511 - Opravy a udržiavanie z toho:		
- Oprava motorového vozidla	1402,05€	1158,48 €
- Oprava technických zariadení a budov	272,68€	113,38 €
	1129,37€	1045,10 €
512 – Cestovné	129,80€	82,55 €
518 - Ostatné služby		
- Revízie vyhradených technických zariadení, mobilné, hlasové a internetové služby, stočné, zrážková voda, školenia, podpora Korwin,	19335,77€	21769,52 €
<b>c) osobné náklady</b>	621197,90€	545366,88 €
521 - Mzdové náklady	445768,02€	391101,30 €
524 - Záonné sociálne náklady	153385,23€	135455,96 €
525 - Ostatné sociálne náklady	3535,80€	3710,10 €
527 - Záonné sociálne náklady	18508,85€	15099,52 €
<b>d) dane a poplatky</b>	1415,93€	1371,37 €
538 - Ostatné dane a poplatky – komunálny odpad	1415,93€	1371,37 €
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	45840,20€	36867,26 €
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	37098€	36856,26 €
- odpisy z vlastných zdrojov	17494,53€	17249,05 €
- odpisy z cudzích zdrojov	19603,47€	19607,21 €
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	8742,20€	
- odchodné pri odchode do dôchodku vrátane odvodov	7655,80€	
- Odmena pri životnom jubileu vrátane odvodov	1086,40€	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		11,00 €
- k nedaňovým pohľadávkam	0€	11,00 €
<b>f) finančné náklady</b>		1437,80 €
568 - Ostatné finančné náklady	1559,38€	1437,80 €
- bankové poplatky	1227,85€	1117,00 €
- poistenie	331,53€	320,80 €
<b>g) mimoriadne náklady</b>	0€	0 €
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	119742,02	62218,17
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho:		
- predpis odvodu príjmov RO	116548,73€	60813,97 €
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho:		
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	3193,29€	1404,20 €
<b>i) ostatné náklady</b>		2110,32 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		0,00 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2274,48€	2110,32€
- dotácia na podporu stravovacích návykov detí so SZP	2274,48€	2110,32 €
<b>j) dane z príjmov</b>	0€	0,29 €
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 968 346,71€, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 819 084,82 €.

Nárast nákladov bol spôsobený hlavne zvyšovaním platov a tým aj odvodových povinností, tvorbou krátkodobých rezerv na zamestnanecké pôžitky a taktiež faktom, že od 1.1.2018 sa rozpočtujú všetky príjmy vrátane príjmov od zákonných zástupcov detí na nákup potravín a preto podstatne vzrástol nákladov z odvodu príjmov. (účet 588 )

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 445 768,02 €
- sociálne náklady vo výške 175 429,88 €
- služby za revízie a opravy el. spotrebičov vo výške 5 874,79 €
- odpisy vo výške 37 098 €
- tvorba rezervy na zamestnanecké pôžitky vo výške 8 742,20 €
- náklady z odvodu príjmov RO vo výške 119 742,02 € (účet 588, 589)
- náklady na dodávku energií a vody vo výške 74 324,01 €

## Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok	143951,93€	751
Zúčtovací účet	-143951,93 €	799
Drobný majetok - rekonštrukcia	23888,03 €	751 S1-07
Zúčtovací účet - rekonštrukcia	-23888,03 €	799 S1-07

## Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
ÚPSVaR Veľký Krtíš	18/32/054/66	Finančný príspevok za mentorované zapracovanie	6150,09 €	1230,74 €
ÚPSVaR Veľký Krtíš	18/32/054/136	Finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest	5903,16€	648,96
		Spolu	12053,25€	1879,70€

- b) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

## Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. **Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb** - účtovná jednotka nemala počas účtovného obdobia 2018 obchody so spriaznenými osobami

## **Čl. IX**

### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

#### **Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14**

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 6.12.2017 uznesením č.268/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.3.2018. uznesením č. 297/2018
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2018 uznesením č. 12/2018

## **Čl. X**

### **Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.